

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Názov účtovnej jednotky: GS Holding s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: M.Pišúta 919/2, 031 01 Liptovský Mikuláš

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: Malá účtovná jednotka

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom (veľkoobchod)

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.3.2016

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

x Riadna

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky :
DLCI Consulting s.r.o., M.Pišúta 919/2, 031 01 Liptovský Mikuláš

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov UJ	3	2

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a)- d)
účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:
x áno σ nie

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka z dôvodu porovnateľnosti pretriedla údaje o úveroch a záväzkoch za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie podľa zostatkovej doby splatnosti.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť neeviduje.

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou

b) cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou

c) zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania - spôsobom A účtovania zásob Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO.

Opravná položka sa tvorí k nepredajným zásobám vo výške 100%.

d) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

e) peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) cudzia mena

Spoločnosť účtovala v cudzej mene bankový účet vedený v USD – kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu

Cestovné náhrady sú prepočítané kurzom k 1. dňu mesiaca uskutočnenej pracovnej cesty

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Závazky a pohľadávky sú prepočítané kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu

k) výnosy

tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Bezpečnostný a dochádzkový systém	4 roky	25,00%	rovnomerný

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** je zostavený interným predpisom tak, že základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	148 072			148 072	0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	148 072			148 072	0

IV. 1 b) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	197 875		197 875
Dlhodobé pohľadávky spolu	197 875		197 875
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	936 082	3 117 388	4 053 470
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 783		16 783
Iné pohľadávky	155 387		155 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 108 252	3 117 388	4 225 640

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	223 095		223 095
Dlhodobé pohľadávky spolu	223 095		223 095
0			
Pohľadávky z obchodného styku	837 480	2 688 784	3 526 264
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 000		15 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 742		4 742
Iné pohľadávky	570 785		570 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 428 007	2 688 784	4 116 791

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

IV.I. c) Významnú časť časového rozlíšenia aktív tvorí náklady na dlhodobý kontrakt - subdodávku materiálneho a technického zabezpečenia pre výstavbu propanbutanovej stanice.

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 051 066	4 133 624
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		1 618 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 051 066	2 515 003
Krátkodobé záväzky spolu	124 891	988 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	124 147	670 302
Záväzky po lehote splatnosti	744	318 596

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankový úver (Privat banka) záložné právo na pohľadávky, cenné papiere a blanakozmenka	1 200 000	1 200 000

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 688	6 672	2 688		6 672
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 688	4 242	2 688		4 242
Rezerva na audit		2 430			2 430

poznámky Úč PODV 3 - 01

	4	5	6	7	5	4	5	7		
DIČ	2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 721	2 688	1 721		2 688
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 721	2 688	1 721		2 688

IV. 3 d) Na účte časového rozlíšenia pasív sú zaúčtované časovo rozlíšené výnosy z dlhodobého kontraktu na subdodávku materiálneho a technického zabezpečenia pre výstavbu propanbutanovej stanice.

IV. 6 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	790 108	904 619
Tržby za tovar	1 749 003	2 399 728
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 539 111	3 304 347

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	810 000	2 700 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

Výsledok hospodárenia minulých rokov	462 574	43 826			506 400
Nerozdelený zisk minulých rokov	462 574	43 826			506 400
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 826	138 705		43 826	138 705
Spolu	511 900	182 531		43 826	650 605

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					

poznámky Úč PODV 3 - 01

4	5	6	7	5	4	5	7		
2	0	2	3	0	8	8	7	8	2

DIČ

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 417 549		500 000	-454 975	462 574
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 417 549		954 975		462 574
Neuhrazená strata minulých rokov		-454 975	-494 975		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-454 975	43 826	-454 975		43 826
Spolu:	968 074	- 411 148	45 025		511 900